IGAZSÁGÜGYI ÉS RENDÉSZETI MINISZTÉRIUM
Rendvédelmi Szervek Védelmi Szolgálata

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

SZÖVEGES INDOKLÁSA

a 2009. évi költségvetési beszámolóhoz

A Magyar Köztársaság **2009. évi költségvetéséről szóló 2008. évi CII. törvény** alapján a Szolgálat a **2009. évre 1 581,0 millió Ft** jóváhagyott kiadási előirányzattal rendelkezett. Az év során az eredeti és módosított kiemelt előirányzatok és felhasználásaik a következőképpen alakultak (millió Ft):

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások	1 100,4	1 186,5	1 186,3
Munkaadókat terhelő járulékok	341,7	349,9	349,7
Dologi kiadások	138,9	163,9	145,2
Működési kiadások	**1 581,0**	**1 700,3**	**1 681,2**
Felhalmozási kiadások		3,2	1,9
Egyéb kiadások		0,3	0,3
Kiadások összesen	**1 581,0**	**1 703,8**	**1 683,4**

A 2009. évben az alábbi előirányzat-módosítások kerültek végrehajtásra:

Kormány hatáskörben:

- A 2009. évben kereset-kompenzációra a Kormány 28,4 millió Ft póttámogatást biztosított, melyből 2,6 millió Ft került az év végén visszarendezésre.

- A hivatásos állomány szolgálati időt elismerő támogatása (17/2009. (VI. 4.) IRM rendelet) fedezetének biztosításához 18,7 millió Ft póttámogatást kaptunk.

- A 2009. évi előirányzat-zárolások a Szolgálatot két ütemben összesen 45,8 millió Ft-tal érintették a dologi kiadásokon, a zárolt előirányzatok teljes egészében elvonásra is kerültek.

Fejezeti hatáskörben:

- Az Országos Rendőr-főkapitányságtól a rendőri szervektől berendelt hivatásos állomány Rendőrséggel megegyező szintű személyi juttatás ellátása érdekében 26,4 millió Ft került átcsoportosításra.

- Az országos bűnmegelőzési programhoz kapcsolódóan a polgárőr szövetségek számára térítésmentesen átadott 32 darab ügyintézői gépjármű értékének fejezeti ellentételezésére 21,3 millió Ft került biztosításra a Szolgálat számára.

Intézményi hatáskörben:

- A 2008. évi előirányzat maradványunk – 67,4 millió Ft – teljes mértékben kötelezettségvállalással terhelt volt, melyből személyi juttatásra és járulékokra 26,4 millió Ft-ot, dologi kiadásokra 41,0 millió Ft-ot fordítottunk.

- A társadalombiztosítási kifizetőhelyek 1 százalékos térítéséből, a biztosítók térítéseiből, valamint dolgozói befizetésekből 8,0 millió Ft bevételt előirányzatosítottunk. Családalapítási kölcsönök visszatérüléséből 1,0 millió Ft folyt be.

A Szolgálat 2008. évi költségvetési finanszírozott létszáma 239 fő. Az átlagos állományi létszám az elmúlt évben 228 fő volt. Az állományból az év során 33-en távoztak, ugyanakkor 32 fő új felvételes került a Szolgálathoz. A nagyfokú fluktuáció következtében tartósan üres álláshelyünk nem volt.

A **személyi juttatások** kifizetése az üres álláshelyeken keletkező megtakarításokkal folyamatosan biztosított volt. Rendszeres személyi juttatásokra 960,2 millió Ft-ot, nem rendszeres személyi juttatásokra 214,5 millió Ft-ot fizettünk ki.

Az állomány tekintetében a 2009. évben bérfejlesztésre nem került sor. A kieső tizenharmadik havi illetmény kormányzati kompenzációjára az első félévben személyenként havi bruttó 15 ezer Ft került kifizetésre, a második félévben kompenzáció csak 149 ezer Ft-os jövedelem alatt került biztosításra.

A kieső tizenharmadik havi illetmény fennmaradó részének, valamint az elmaradt 4 százalékos illetményfejlesztés ágazati kereset-kompenzációjára (cafeteria) összesen 38,9 millió Ft állt rendelkezésre, melynek kifizetéséhez a tényleges nettó jövedelem kiesés arányában egyedi keretek kerültek meghatározásra.

Azon 25 év szolgálati idővel rendelkező hivatásos állományúak részére, akik további 3, illetve 5 éves szolgálatot vállaltak, május 1-jétől a 17/2009. (VI. 4.) IRM rendelet alapján havi 50 ezer Ft szolgálati időt elismerő támogatás került biztosításra.

Az állomány normatív jutalmazására a szűkös költségvetési helyzet miatt csak minimális szinten került sor, összesen 2,1 millió Ft összegben (az eredeti rendszeres személyi juttatás előirányzat 0,2 %-a). A normatív jutalom sor felhasználásának fennmaradó, 12,7 millió Ft-os részét a 2008. év végén kifizetett juttatás áthúzódó adó és járulékterhei alkotják.

A nem rendszeres juttatásokat a jogszabályokban és a kollektív szerződésben előírt mértékben teljesítettük az állomány számára.

Külső személyi juttatásként kiszervezett takarítási, ügyviteli, irat-felülvizsgálati és -selejtezési feladatok ellentételezésére 11,7 millió Ft-ot fizettünk ki.

A **munkaadókat terhelő járulékok** kiemelt előirányzatának teljesítése a személyi juttatások függvényében alakult. Az állammal szembeni kötelezettségek teljesítése zavartalan volt az év során, a felhasználás 349,7 millió Ft.

Dologi kiadásokra összesen 145,2 millió Ft-ot költöttünk a 2009. évben, mely 22,9 millió Ft-tal kevesebb az előző évi teljesítésnél. A 2009. évben elsősorban csak a tervezett és szükségszerű kifizetéseket teljesítettük.

A készletbeszerzések nettó összege (irodaszer, nyomtatvány, könyv, üzemanyag, kisértékű eszközök) 24,9 millió Ft (2008-ban 43,8 millió Ft). Ezen belül legnagyobb tétel a hajtó- és kenőanyagok költsége 16,0 millió Ft.

Az igénybevett szolgáltatások összege 54,7 millió Ft. Ezen belül kommunikációs szolgáltatásokra 13,1 millió Ft, gépjármű javíttatásokra 6,5 millió Ft (2008-ban 11,0 millió Ft), az Ó utcai objektum őrzésére 14,7 millió Ft, parkolási díjakra 2,9 millió Ft-ot (2008-ban 7,4 millió Ft) előirányzatot költöttünk.

Az év során beszereztünk 181 darab pendrive-ot. Az amortizációs csere keretében az év végén a dologi kiadások maradványa terhére megrendeltünk 10 darab nyomtatót, 10 darab monitort, valamint 0,8 millió Ft értékben irodabútorokat.

A nemzetközi kapcsolatok építésével kapcsolatban külföldi kiküldetésre 0,8 millió Ft-ot költöttünk.

A 2009. évben az előirányzat-zárolások után kialakult finanszírozási problémáink miatt a Szolgálat eredményes feladatvégzésének szempontjából elsődleges fontosságú speciális működési kiadásokra az igazságügyi és rendészeti miniszter által e célra jóváhagyott 30,0 millió Ft helyett csak 16,4 millió Ft-ot tudtunk fordítani. 7,8 millió Ft-ot a maradványtartási kötelezettség miatt csak 2010-ben, a maradvány terhére tudunk kifizetni, a fennmaradó 5,8 millió Ft-ot pedig a Szolgálat 2010. évi költségvetése terhére kell biztosítani.

A gépjárművek kötelező és casco biztosítására 5,0 millió Ft-ot fizettünk ki. Cégautóadó fizetési kötelezettségünk 4,0 millió Ft volt.

Az **intézményi beruházási kiadások** kiemelt előirányzatán eredeti előirányzatot nem tervezhettünk. Saját bevételből 0,5 millió Ft-ot előirányzatosítottunk, más előirányzat terhére a keret 2,3 millió Ft-tal növekedett.

Az év során összesen bruttó 1,5 millió Ft-ot használtunk fel az informatikai hálózat, az EDR készülékek kisebb fejlesztéseire, valamint a Szolgálat egyik objektumában a riasztórendszer kiépítésére. Az előirányzaton 1,3 millió Ft maradvány keletkezett, melynek terhére megrendelésre került 10 darab számítógép és egy darab tárgyaló asztal.

Felújításokra a munkaadókat terhelő járulékok kiemelt előirányzatáról történő átcsoportosítással 0,3 millió Ft-ot előirányzatosítottunk, melyből egy meghibásodott gépjármű élettartam növelő javítását végeztük el.

Az eredeti költségvetésben a Szolgálat sajátos alaptevékenysége miatt bevétel nem tervezhető. 2009-ben az intézményhez 8,0 millió Ft **működési bevétel** folyt be, melyből dolgozói költség- és kártérítés 0,6 millió Ft, magáncélú telefonbeszélgetés és gépjármű magánhasználat megtérülése 5,0 millió Ft volt. Társadalombiztosítási kifizetőhelyek 1 százalékos visszatérítéséből 0,3 millió Ft folyt be, míg a Casco biztosítás visszatérüléséből és a gépjármű felelősségbiztosítás bónusz-malusz rendszeréből származó bevételünk 2,1 millió Ft volt.

A Szolgálat 2009. évi, többször módosított előirányzat-maradványtartási kötelezettsége 20,0 millió Ft volt. A 2009. évben 20,4 millió Ft maradvány keletkezett, mely az alábbiakból tevődik össze:

- az év végi jubileumi jutalom kifizetések utáni adó és járulékfizetési kötelezettség (0,4 millió Ft),
- a december havi szállítói kötelezettségek (telefon, üzemanyag, gépjármű bérleti számlák - 6,1 millió Ft),
- megrendelt számítástechnikai eszközök (10 darab számítógép, 10 darab monitor, 10 darab nyomtató - 1,6 millió Ft),
- megrendelt irodabútorok (1,1 millió Ft),
- megrendelt irodaszer és egyéb anyagbeszerzés (0,8 millió Ft),
- gépjárműjavítás (0,1 millió Ft),
- a polgárőr szövetségek számára átadásra került gépjárművek tárolási díja (2,5 millió Ft),
- egyéb speciális kiadások (7,8 millió Ft)

A 2009. évben a Szolgálat gazdálkodásában komoly finanszírozási problémát okoztak az évközi előirányzat-zárolások. 2009. augusztusától likviditási problémákkal is járt, hogy a Magyar Államkincstár a 20 millió Ft-os maradványtartási kötelezettséget időarányosan zárolta az előirányzat-felhasználási keretszámlán.

Az állammal és társadalombiztosítási alapokkal szembeni fizetési kötelezettségünknek folyamatosan eleget tettünk, de a szigorú likviditási fegyelem ellenére november hónapban már 30 napon túli szállítói tarozásunk is volt. Az év utolsó hónapjában az igazságügyi és rendészeti minisztérium a polgárőr szövetségek számára térítésmentesen átadott 32 darab ügyintézői gépjármű értékének fejezeti ellentételezésére az ígért 32,1 millió Ft helyett csak 21,3 millió Ft-ot biztosított a Szolgálat számára, ezért források hiányában 6,2 millió Ft, a 2009. évet terhelő szállítói kötelezettséget, valamint 5,8 millió Ft egyéb speciális működési kiadás fizetési kötelezettséget kellett a maradványon felül a 2010. évre átütemezni.

A 2009. évben a Szolgálat **vagyoni helyzete** drasztikus mértékben tovább romlott. Az amortizációs cserék – működési és felhalmozási források hiányában történő – elhalasztása miatt a Szolgálat saját tőkéje több mint 50 százalékkal, 80,2 millió Ft-ról 38,8 millió Ft-ra csökkent. (2008-ban ez az érték még 120,4 millió Ft volt)

Az immateriális javak nettó értéke az előző évhez képest 12,4 millió Ft-ról 11,6 millió Ft-ra csökkent. Az év során aktiválásra 110 ezer Ft összegben került sor.

A gépek, berendezések nettó értéke az előző évhez képest 35,9 millió Ft-ról 24,5 millió Ft-ra csökkent. Az eszköz állomány bruttó értéke 269,6 millió Ft, azaz az amortizálódottsági szint 90,7 százalékos, eszközeink háromnegyede 0-ra leírt. A számítógép állomány állapota azonnali, jelentős mértékű amortizációs cserét tenne szükségessé.

Az év során végrehajtottuk 808 darab amortizálódott, feleslegessé vált tárgyi eszköz selejtezését. Ezek közel fele mobiltelefon készülék, ezen kívül monitor, nyomtató, kis értékű irodai bútor volt. A selejtezett eszközök bruttó értéke 41,7 millió Ft, nettó értéke 161 ezer Ft volt.

A Szolgálat gépjármű állományának értéke 28,7 millió Ft-ról 15,2 millió Ft-ra csökkent. Az állomány bruttó értéke 114,8 millió Ft, azaz az amortizálódottsági szint 87 százalékos, gépjárműveink 55 százaléka 0-ra leírt. A 2009. évben felhalmozási támogatások hiányában 0,3 millió értékű felújításra volt lehetőség, gépjárműbeszerzés nem történt. A saját

gépjárműállomány átlagos életkora 5 év, pedig az év során 32 amortizálódott, 0-ra leírt gépjárművet (bruttó 97,5 millió Ft értékben) térítésmentesen átadtunk a polgárőr szövetségek számára, melyek – felhalmozási előirányzatok hiányában – bérelt gépjárművekkel kerültek helyettesítésre.

A 2008. év során a számviteli politika egy alkalommal módosult. A 22/2009. számú szolgálatvezetői intézkedéssel az Állami Számvevőszék ellenőrzése során tett javaslata alapján módosításra került a mérlegkészítés napja.

Szintén az Állami Számvevőszéknek a 2008. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése során tett megállapításainak megfelelően elvégzett, a 2005. évig visszamenőleges utóellenőrzés alapján 17,5 millió Ft bruttó bekerülési értékű szoftvert soroltunk át a vásárolt vagyoni értékű jogok közé. Az Állami Számvevőszék a 2008. évre vonatkozóan feltárt hibákat nem jelentős összegűnek minősítette, a beszámolót auditálta.

A könyvviteli feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy Rajnai Éva r. őrnagy, gazdasági osztályvezető (szül. hely, idő: Tatabánya, 1969. 02. 03., anyja neve: Mayer Éva, regisztrációs szám: 160850)

- Intézményünknél a könyvvizsgálat nem kötelező, illetékkövetelésünk nincs.
- Az IRM RSZVSZ vállalkozási tevékenységet nem végez, az eszközök értékcsökkenése teljes egészében az alaptevékenységet terheli.
- A számviteli politikájában nem éltünk a piaci értéken történő értékelés lehetőségével.
- Nem részesültünk Európai Uniós támogatási programokból, illetve világbanki és egyéb támogatási programokból, segélyprogramok keretében beérkezett pénzeszközünk nem volt.
- Közalapítványok, alapítványok által ellátott feladatokra nem teljesítettünk kifizetéseket, illetve a térítésmentesen nem juttattunk eszközöket.
- Gazdasági társaságban az IRM RSZVSZ nem rendelkezik részesedéssel.
- Kutatási és kísérleti fejlesztési költségeink nem voltak.
- A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközeink nincsenek; veszélyes hulladékot, környezetre káros anyagot nem kezelünk.

A szigorú gazdálkodási fegyelem hatására – a kialakult finanszírozási és likviditási problémák ellenére – az alaptevékenység zavartalan működési feltételeit sikerült biztosítani.

Budapest, 2010. február 25.

Kulacs Béla r. ezredes
a szolgálatvezető gazdasági
és igazgatási helyettese

Készült 3 példányban (1 pld. 5 lap + melléklet)
Kapják: 1. példány Irattár
2-3. példány Címzett
Készítette: Rajnai Éva r.őrnagy (475-3717)
Gépelte: Rajnai Éva r.őrnagy
Adattári jelzés:
Azonosító:
Nyt.sz.:

: